

EMPRESA FIBRACELL E.M.A S.A.

La empresa FIBRACELL E.M.A S.A. fue constituida el 02 de Agosto de 1991, en la ciudad de Quito, con domicilio en las calles Huaynacapac OE1-37 y 19 de Diciembre, parroquia Nayón.

La actividad principal es la elaboración y venta al por mayor y menor de varios productos en base a una fibra vegetal llamada loofah.

Los Estados financieros del año 2012, han sido aprobados y autorizados para su presentación a la Superintendencia de Compañías, el día miércoles 20 de febrero del 2013, por la Representante Legal la Sra. Norma Cecilia Guerrero Delgado y la Junta General de Socios.

Bases para la Elaboración de los Estados Financieros

La Bases para realizar la Elaboración de los Estados Financieros es el cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que según Resoluciones FNCE del 09-01-1996 Adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) como normas de obligatoria aplicación y FNCE 22-02-2006 Adopción de las NIFF emitidas por la IASCF. (International Accounting Standards Committee Foundation) Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

En el Registro Oficial No.676, del miércoles 04 de abril de 2012, se publicó la Resolución SC-DSC-G-12-002, mediante la cual expide nuevo Reglamento sobre la información y documentos que deben remitir las compañías mercantiles sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía FIBRACELL E.M.A S.A, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales.

Se han revisado todas las cuentas contables que hacen parte de los Estados Financieros realizados durante el año 2012, así como de procedimientos específicos de los Informes presentando los Dictámenes correspondientes.

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico y su método de valoración PEPS.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método en línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO 1.702,76

1.702,76

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES RELACIONADOS 31.692,58

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA 1.953,28

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO 3.931,34

5.884,62

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA(I.R) 10.932,89

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE

50.212,85

ACTIVO NO CORRIENTE

MUEBLES Y ENSERES 440,00

MAQUINARIA Y EQUIPO 3.665,35

EQUIPO DE COMPUTACION 3.626,74

VEHICULOS 22.366,44

(-) DEPRECIACION ACUM PROPIEDADES

PLANTA Y EQUIPO - 17.504,04

TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE

12.594,49

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

LOCALES 17.270,80

17.270,80

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

LOCALES 28.208,95

TOTAL DEL PASIVO

45.479,75

PATRIMONIO NETO

CAPITAL

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO 800,00

RESERVA LEGAL 1.467,75

GANANCIAS ACUMULADAS 3.209,33

GANANCIA NETA DEL EJERCICIO 11.850,51

TOTAL PATRIMONIO NETO

17.327,59

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES	174.261,13
TOTAL INGRESOS	<u>174.261,13</u>

COSTO DE VENTAS

COMPRAS DE MATERIA PRIMA	65.998,77
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	- 1.953,28
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERM.	- 3.931,34
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>60.114,15</u>

GASTOS

SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC.	33.611,71
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.497,73
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	23.669,61
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	2.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.596,65
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.800,00
COMBUSTIBLES	1.308,55
TRANSPORTE	4.185,74
GASTOS DE GESTION	630,54
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICA.	3.006,34
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.437,70
MATERIALES	10.454,73

TOTAL GASTOS 93.199,30

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES	3.777,00
COMISIONES	2.044,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>5.821,00</u>

GANANCIA NETA ANTES DE 15% TRABAJAD.	11.850,51
--------------------------------------	-----------

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No hubo cambios significativos en el flujo de efectivo, dentro de la actividad regular de la compañía.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Se presenta el saldo al final del período que es de \$800 que representa al capital suscrito de la empresa , \$1.467,75 es la reserva legal y se ha acumulado una ganancia del período anterior por \$3.209,33 y se registra una utilidad de 11.850,51; no se ha tenido ninguna variación de consideración.

Todos los Estados Financieros presentados a la compañía FIBRACELL E.M.A. S.A. y a la Superintendencia de Compañías observan el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera(NIIF) y las disposiciones de las Normas Internacionales (NIC), así como los principios generales de la Contabilidad generalmente aceptadas que rigen en nuestro país.

Atentamente,



Zayda Jennyver Carvajal López.

RUC 1710982354001.

CONTADORA